

G. Mahallati Holding ApS

CVR-nr. 33 39 19 19

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16 2015



Ghaleb Chaychi Mahallati
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for G. Mahallati Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. juni 2015

Direktion

Ghaleb Chaychi Mahallati



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i G. Mahallati Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for G. Mahallati Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 2. juni 2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jan Nielsen
registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	G. Mahallati Holding ApS Bakkeskråningen 15 5270 Odense N
	CVR-nr.: 33 39 19 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Direktion	Ghaleb Chaychi Mahallati
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje anparter/aktier, formueadministration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 226.730, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.826.522.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste		13.740	-7
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		13.740	-7
Resultat før finansielle poster		13.740	-7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		272.305	865
Finansielle omkostninger	2	<u>-74.507</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		211.538	857
Skat af årets resultat	3	<u>15.192</u>	<u>153</u>
Årets resultat		<u>226.730</u>	<u>1.010</u>
Foreslået udbytte		99.800	96
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-172.305	1.042
Overført resultat		<u>299.235</u>	<u>-128</u>
		<u>226.730</u>	<u>1.010</u>

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.224.860	2.200
Materielle anlægsaktiver	1	<u>2.224.860</u>	<u>2.200</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.447.549	1.705
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.447.549</u>	<u>1.705</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.672.409</u>	<u>3.905</u>
Selskabsskat		17.093	2
Tilgodehavender		<u>17.093</u>	<u>2</u>
Likvide beholdninger		<u>4.776</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.869</u>	<u>22</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.694.278</u></u>	<u><u>3.927</u></u>

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		921.749	1.042
Overført resultat		554.973	308
Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	96
Egenkapital	6	1.826.522	1.696
Gæld til realkreditinstitutter		914.779	958
Langfristede gældsforpligtelser	4	914.779	958
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	39.200	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		888.114	1.209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		484	5
Anden gæld		25.179	6
Deposita		0	18
Kortfristede gældsforpligtelser		952.977	1.273
Gældsforpligtelser i alt		1.867.756	2.231
Passiver i alt		3.694.278	3.927

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	2.200.000
Tilgang i årets løb	<u>24.860</u>
Kostpris 31. december	<u>2.224.860</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>2.224.860</u></u>

2 Finansielle omkostninger

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	59.917	1
Andre finansielle omkostninger	<u>14.590</u>	<u>0</u>
	<u><u>74.507</u></u>	<u><u>1</u></u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-17.093	-2
Årets udskudte skat	1.901	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-151</u>
	<u><u>-15.192</u></u>	<u><u>-153</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	993.309	914.779	39.200	758.109
	<u>993.309</u>	<u>914.779</u>	<u>39.200</u>	<u>758.109</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	453.146	426
Kostpris 31. december	453.146	426
Værdireguleringer 1. januar	1.279.444	415
Årets resultat	244.959	864
Udbytte til moderselskabet	-530.000	0
Værdireguleringer 31. december	994.403	1.279
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.447.549</u>	<u>1.705</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cafe Cuckoo's Nest ApS	Odense	100%	1.346.656	304.495
Headcovers.dk ApS	Odense	100%	100.895	-32.190
			<u>1.447.551</u>	<u>272.305</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	250.000	1.094.054	255.738	96.000	1.695.792
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-96.000	-96.000
Årets resultat	0	-172.305	299.235	99.800	226.730
Egenkapital 31. december	250.000	921.749	554.973	99.800	1.826.522

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G. Mahallati Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknytning til de virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder", indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.